



C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
Rua João Negrão, 2226 – Sala 02 - Rebouças - Curitiba – PR

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO e
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REGULATÓRIAS 2021**

SUMÁRIO

1 – relatório anual da administração	2
1.1 Aos Acionistas	2
1.2 A Empresa	2
1.3 Organograma da Empresa	3
1.4 Governança Corporativa	3
1.5 Política de Qualidade	3
1.6 Declaração da Diretoria	4
1.7 Relação com o Auditor Independente	4
BALANÇOS PATRIMONIAIS REGULATÓRIOS	6
Ativos Regulatórios	6
Passivos Regulatórios	7
Demonstrações de Resultados Regulatórios	8
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatórios	9
Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto	10
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS	11
NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL	11
NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS	12
NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS REGULATÓRIAS	12
3.1 - Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes	12
3.2 - Compensações Entre Contas	12
3.3 - Caixa e equivalentes de caixa	12
3.4 - Imobilizado	12
3.5 - Receita de aplicação financeira	12
3.6 - Apuração de resultado	13
3.7 - Forma de tributação	13
3.8 - Provisões	13
3.9 - AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	13
3.10 - Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis	13
NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	13
NOTA 5 - IMOBILIZADO	14
NOTA 6 - FORNECEDORES	14
NOTA 7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14
NOTA 8 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	15
NOTA 9 – NOTAS DE AJUSTES DA CONTABILIDADE REGULATÓRIA x SOCIETÁRIA	16
9.1 - Ativo financeiro - Concessões	21
9.2 - Imobilizado	21
9.3 – Resultado a disposição da assembleia	21
9.4 - Receitas operacionais	22
9.5 - Custos Operacionais e Despesas Operacionais - Provisões	22



1 – RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO

1.1 Aos Acionistas

A Administração da Guaíra Transmissora de Energia S.A., em atendimento às disposições legais e estatutárias pertinentes, apresenta o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis da Companhia relativas ao exercício de 2021, bem como o Relatório dos Auditores Independentes. Toda a documentação relativa às contas ora apresentadas está à disposição dos senhores acionistas, a quem a Diretoria terá o prazer de prestar os esclarecimentos adicionais necessários.

1.2 A Empresa

A Companhia Guaíra Transmissora de Energia S.A. foi constituída em 26 de junho de 2017 com o propósito específico de Construção de estações e redes de distribuição de energia elétrica, Manutenção de redes de distribuição de energia elétrica e Transmissão de energia elétrica no Estado do Paraná (PR), caracterizadas no Lote 2 do Leilão nº 005/2016 – ANEEL.

Suas atividades estão sob concessão e reguladas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, vinculada ao Ministério de Minas e Energia, através do Contrato de Concessão nº 23/2017, Lote 2 - ANEEL, que regula a concessão do Serviço Público, publicado no Diário Oficial da União, edição 168, de 28 de agosto de 2017, seção 3, página 110, pelo prazo de 30 (trinta) anos, contado a partir de sua data de celebração, para construção, operação e manutenção das Instalações de Transmissão caracterizadas do Lote 2 do Edital do Leilão nº 05/2016 - ANEEL - “Características e requisitos Básicos das Instalações de Transmissão”.

A Companhia tem por objeto social a implantação, operação comercial e exploração do negócio energia elétrica, mediante concessão de serviço público de transmissão de energia elétrica para construção, operação e manutenção de instalações de transmissão da rede básica do Sistema Interligado Nacional, especificamente das instalações constituídas por: LT 230 kV Guaíra - Umuarama 108 km; e SE 230/138 kV Londrina Sul, 3 x 50 MVA.

As Instalações de Transmissão estão localizadas no estado do Paraná, compostas pela Linha de Transmissão Guaíra – Umuarama, segundo circuito, em 230 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 108 km, com origem na Subestação Guaíra e término na Subestação Umuarama Sul; pela SE Londrina Sul, unidades de transformação 230/138 kV, 3 x 50 MVA com unidade reserva; módulos gerais, conexões de unidades de transformação, conexões de capacitores, estrada de linha, interligações de barramento, barramentos, instalações vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio.

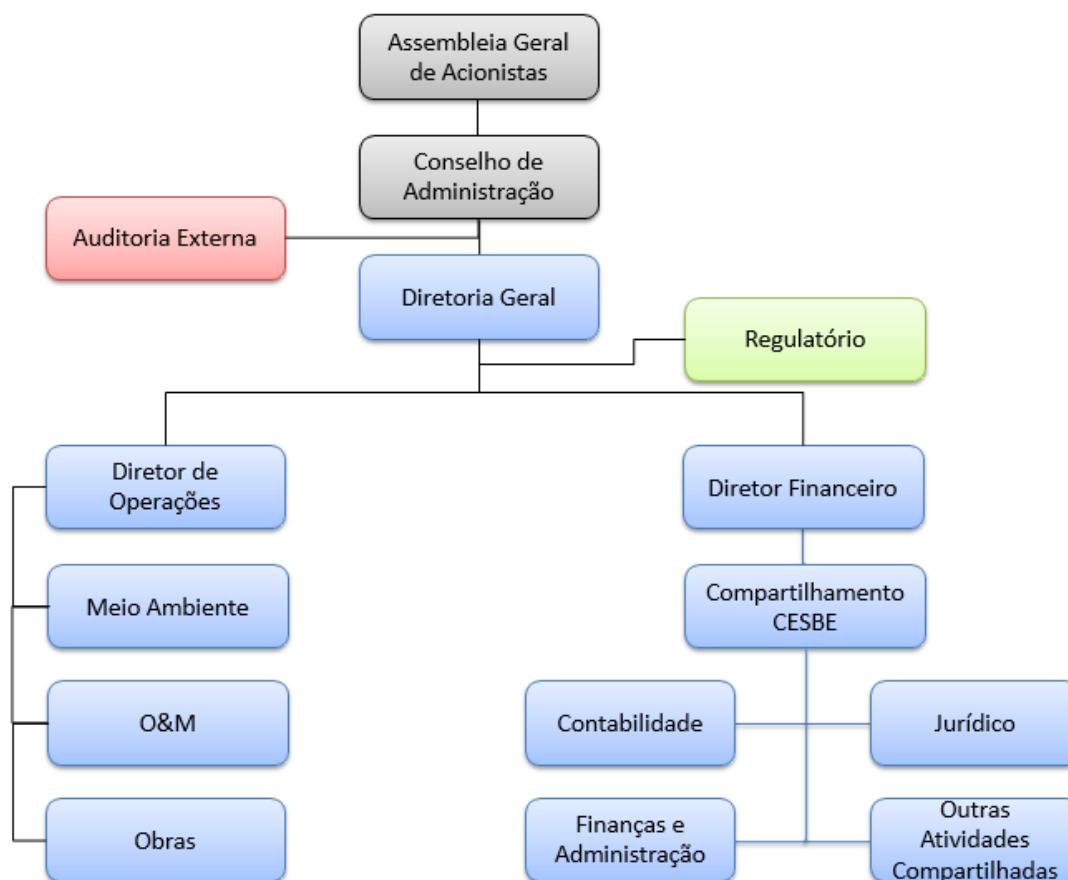
A Guaíra ainda tem por responsabilidade:

I – a implementação do remanejamento dos reatores 13,8kV na SE Guaíra, pela distância aproximada de 400m, e a aquisição dos equipamentos necessários às modificações, substituições e adequações;

II – a implementação de trechos de Linha de Transmissão em 230kV, circuito duplo, com extensão aproximada de 4,5km, compreendido entre o ponto de seccionamento da Linha de Transmissão em 230 kV LT Londrina (ESUL) – Apucarana C1, e Subestação Londrina Sul, as Entradas de Linha correspondentes na Subestação Londrina Sul, e a aquisição dos equipamentos necessários às modificações, substituições e adequações nas Entradas de Linha das subestações Londrina (ESUL) e Apucarana.



1.3 Organograma da Empresa



1.4 Governança Corporativa

No intuito de fornecer informações aos seus acionistas com agilidade, qualidade e transparência, a Companhia possui um Conselho de Administração, constituído desde o início de suas atividades, é composto por membros efetivos e suplentes representantes de seus acionistas, com o objetivo de estabelecer as diretrizes fundamentais para a Companhia, verificar e acompanhar sua execução.

A Guaira Transmissora de Energia S.A. realiza atividades de “back-office” para atividades administrativas da Transmissora e procura implantar na concessão os mesmos princípios de Governança Corporativa e Qualidade, comuns ao Grupo Cesbe.

1.5 Política de Qualidade

A Guaira Transmissora de Energia S.A., respaldada pela Alta Administração, manifesta seu compromisso com a qualidade, declarando como diretrizes da Companhia o completo atendimento dos requisitos do cliente, o comprometimento com a melhoria contínua e a excelência no sistema de gestão da qualidade, direcionados à execução dos serviços de operação e manutenção de linhas de transmissão de energia elétrica, formalizadas pelas seguintes linhas estratégicas:

- (i) gestão corporativa desafiadora e ética, com foco no cliente e em resultados;



- (ii) atendimento dos requisitos regulatórios do setor, devidamente alinhado com a Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL e o Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS;
- (iii) conscientização do público interno quanto ao Sistema de Gestão da Qualidade;
- (iv) cumprimento das Normas de Segurança; e
- (v) aperfeiçoamento da qualidade nos serviços de operação e manutenção das linhas de transmissão e subestações.

1.6 Declaração da Diretoria

Os membros da Diretoria, no desempenho de suas funções legais e estatutárias, declaram que revisaram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis da Companhia e com a opinião dos auditores independentes da Companhia expressa no Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.

1.7 Relação com o Auditor Independente

A Companhia contratou a Martinelli Auditores Independentes para prestação de serviços de auditoria independente para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

As políticas da Companhia na contratação de serviços não relacionados à auditoria externa do seu auditor independente visam assegurar que não haja conflito de interesses, perda de independência ou objetividade e se substanciam nos princípios que preservam a independência do auditor.





C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
Rua João Negrão, 2226 – Sala 02 - Rebouças - Curitiba – PR

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS 2021



BALANÇOS PATRIMONIAIS REGULATÓRIOS

Ativos Regulatórios

GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE
 (Em milhares de Reais)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

ATIVO	Nota	2021	2020
<u>CIRCULANTE</u>		574	314
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	268	256
Contas a Receber de Clientes		67	-
Impostos a Recuperar		93	-
Outros Créditos		14	58
Despesas Antecipadas		132	-
<u>NÃO-CIRCULANTE</u>		123.190	79.363
Imobilizado	5	122.986	79.239
Intangível		204	124
TOTAL DO ATIVO		123.764	79.677

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.



Passivos Regulatórios

GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE
 (Em milhares de Reais)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE		5.480	1.589
Fornecedores	6	3.582	1.050
Obrigações Sociais		55	72
Obrigações Fiscais		181	356
Outras Obrigações		106	111
Obrigações com Acionistas		1.556	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7	118.284	78.088
Capital Social		85.000	85.000
Capital a Integralizar			(10.440)
Adiant. Futuro Aumento de Capital Social		28.289	3.758
Resultado a Disposição da Assembleia		4.995	(230)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		123.764	79.677

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.



Demonstrações de Resultados Regulatórios

GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 (Em milhares de Reais, Exceto Prejuízo por Ação)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO RESULTADO REGULATÓRIAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Regulatório	Regulatório
Receita Operacional Bruta	11.022	-
(-) Deduções	(508)	-
Receita Operacional Líquida	10.514	-
(-) Custos dos Produtos Vendidos	(3.002)	(79)
Lucro Bruto	7.512	(79)
<i>Receitas (Despesas) Operacionais</i>	(83)	-
Gerais e Administrativas	(83)	
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras	7.429	(79)
<i>Resultado Financeiro</i>	(285)	(19)
Receitas Financeiras	140	-
Despesas Financeiras	(425)	(19)
Resultado Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	7.144	(98)
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	(363)	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferida	-	-
Resultado Líquido do Exercício	6.781	(98)
Resultado por Ação:	0,080	(0,005)

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.



Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatórios

GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO REGULATÓRIOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS (Em milhares de Reais)

	Capital Social	Adiant. Fut. Aum. de Capital Social	Reservas de Lucros			Lucro/ Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
			Capital Social a Integralizar	Retenção de Lucros	Reserva Legal		
Em 31 de dezembro de 2019	20.000	9.586	-	-	-	(132)	29.454
Integralização de Capital Social	65.000	(5.828)	(10.440)	-	-	-	48.732
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	(98)	(98)
Em 31 de dezembro de 2020	85.000	3.758	(10.440)	-	-	(230)	78.088
Adiant. Futuro Aumento de Capital Social	-	24.531	10.440	-	-	-	34.971
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	6.781	6.781
Reserva Legal	-	-	-	-	328	(328)	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	(1.556)	(1.556)
Lucros à Disposição da Assembleia	-	-	-	4.667	-	(4.667)	-
Em 31 de dezembro de 2021	85.000	28.289	-	4.667	328	-	118.284

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.



Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA REGULATÓRIO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM
MÉTODO DIRETO
 (Em milhares de Reais)

DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2021	2020
Resultado Líquido do Exercício	6.781	(98)
Ajustado por:		
Depreciação	1.293	0
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	8.074	(98)
Créditos a receber	(67)	-
Impostos a Recuperar	(93)	-
Despesas Antecipadas	(132)	-
Outros Créditos	44	(54)
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	(248)	(54)
Fornecedores	2.532	725
Obrigações Sociais	(17)	35
Obrigações Fiscais	(175)	287
Outras Obrigações	(5)	111
Obrigações com Acionistas	1.556	-
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	3.891	1.158
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	11.717	1.006
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Imobilizado	(45.040)	(49.430)
Aquisição de Intangíveis	(80)	(124)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	(45.120)	(49.554)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de Capital Social	10.440	65.000
Dividendos Propostos	(1.556)	-
Recebimento de AFAC's	24.531	(16.268)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	33.415	48.732
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12	184
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	256	72
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	268	256

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.



NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Guaíra Transmissora de Energia S.A. iniciou suas atividades em 19 de junho de 2017. É uma companhia de capital fechado e está registrada no CNPJ sob nº 28.056.960/0001-92, e Número de Identificação do Registro de Empresas - NIRE sob nº 41300297401, com sede e foro para todos os efeitos legais, na Rua João Negrão, nº 2226, Sala 2, bairro Rebouças, CEP 80230-150, na cidade de Curitiba, estado do Paraná.

Suas atividades estão sob concessão e reguladas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, vinculada ao Ministério de Minas e Energia, através do Contrato de Concessão nº 23/2017, Lote 2 - ANEEL, que regula a concessão do Serviço Público, publicado no Diário Oficial da União, edição 168, de 28 de agosto de 2017, seção 3, página 110, pelo prazo de 30 (trinta) anos, contado a partir de sua data de celebração, para construção, operação e manutenção das Instalações de Transmissão caracterizadas do Lote 2 do Edital do Leilão nº 05/2016 - ANEEL - "Características e requisitos Básicos das Instalações de Transmissão".

A Companhia tem por objeto social a implantação, operação comercial e exploração do negócio energia elétrica, mediante concessão de serviço público de transmissão de energia elétrica para construção, operação e manutenção de instalações de transmissão da rede básica do Sistema Interligado Nacional, especificamente das instalações constituídas por: LT 230 kV Guaíra - Umuarama 108 km; e SE 230/138 kV Londrina Sul, 3 x 50 MVA.

As Instalações de Transmissão estão localizadas no estado do Paraná, compostas pela Linha de Transmissão Guaíra – Umuarama, segundo circuito, em 230 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 108 km, com origem na Subestação Guaíra e término na Subestação Umuarama Sul; pela SE Londrina Sul, unidades de transformação 230/138 kV, 3 x 50 MVA com unidade reserva; módulos gerais, conexões de unidades de transformação, conexões de capacitores, estrada de linha, interligações de barramento, barramentos, instalações vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio.

A Guaíra ainda tem por responsabilidade:

I – a implementação do remanejamento dos reatores 13,8kV na SE Guaíra, pela distância aproximada de 400m, e a aquisição dos equipamentos necessários às modificações, substituições e adequações;

II – a implementação de trechos de Linha de Transmissão em 230kV, circuito duplo, com extensão aproximada de 4,5km, compreendido entre o ponto de seccionamento da Linha de Transmissão em 230 kV LT Londrina (ESUL) – Apucarana C1, e Subestação Londrina Sul, as Entradas de Linha correspondentes na Subestação Londrina Sul, e a aquisição dos equipamentos necessários às modificações, substituições e adequações nas Entradas de Linha das subestações Londrina (ESUL) e Apucarana.

O investimento está estimado em R\$ 136,105 milhões, a preço de setembro de 2017, adotando o REIDI (descontando os tributos PIS e COFINS e inclusão do DIFAL), benefício solicitado e homologado pela Receita Federal do Brasil.



NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

As DCR's - Demonstrações Contábeis Regulatórias da Companhia, foram preparadas de acordo com o MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, MCPSE - Manual de Contabilidade Patrimonial do Setor Elétrico e, ainda, de acordo com todas as normativas emitidas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica.

No que é aprovado pela ANEEL, as DCR's também foram elaboradas de acordo com as Normas Internacionais de Contabilidade (*International Financial Reporting Standards - IFRS*), emitidas pelo *International Accounting Standards Board - IASB* e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM e pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis regulatórias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas na gestão.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS REGULATÓRIAS

3.1 - Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 - Compensações Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações contábeis, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 - Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários e investimentos temporários de curto prazo de liquidez imediata. Os investimentos temporários de curto prazo estão registrados por seus valores justos na data do balanço.

3.4 – Imobilizado e Intangível

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição ou construção deduzidos da depreciação/reintegração que é calculada de acordo com as taxas definidas pela Aneel.

O intangível está demonstrado pelo custo de aquisição deduzidos da amortização que é calculada de acordo com as taxas definidas pela Aneel.

3.5 - Receita de aplicação financeira

A receita de aplicação financeira é reconhecida em base pro rata dia com base no método da taxa de juros efetiva ou, quando aplicável, pelas variações de mercado dos instrumentos financeiros.



3.6 - Apuração de resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, ou seja, quando os produtos são entregues e os serviços efetivamente prestados, independentemente de recebimento ou pagamento.

3.7 - Forma de tributação

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro corrente, são calculados com base nas leis vigentes na data de preparação das demonstrações contábeis, sendo aplicados para esta Companhia, os critérios relativos às apurações baseadas no lucro presumido.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos reconhecidos na demonstração de resultado, decorrem dos juros dos ativos financeiros que estão registrados pelo valor presente dos direitos e são cálculos com base no valor líquido dos ativos construídos.

3.8 - Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se há uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.9 - AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Os Aportes de capital foram efetuados na modalidade de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital - AFAC.

3.10 - Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração da Companhia baseie as estimativas para registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das demonstrações contábeis.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa	20	8
Bancos Conta Movimento	134	-
Aplicações Financeiras (i)	114	248
Total	268	256

(i) Aplicações Financeiras

Banco	Tipo	Liquidez	2.021	2.020
Banco Santander	Renda Fixa	Imediata	114	248
		Total	114	248



NOTA 5 – IMOBILIZADO

	Terreno	Edificações e Benfeitorias	Máquinas e Equipam.	Desenv. Projetos	Depósitos Judiciais	Servidões e Indenizações	Móveis e Utensílios	Adiant. a Forneced.	Total
Em 31 de dezembro de 2019									
Custo	2.650	-	8.521	13.003	1.138	4.040	5	452	29.809
Valor Líquido Contábil	2.650	-	8.521	13.003	1.138	4.040	5	452	29.809
(+) Adição	-	832	10.951	30.298	3.033	-	-	4.316	49.430
Saldo Final	2.650	832	19.472	43.301	4.171	4.040	5	4.768	79.239
Em 31 de dezembro de 2020									
Custo	2.650	832	19.472	43.301	4.171	4.040	5	4.768	79.239
Valor Líquido Contábil	2.650	832	19.472	43.301	4.171	4.040	5	4.768	79.239
(+) Adição	-	1.515	29.473	10.952	2.667	345	-	88	45.040
(-) Depreciação	-	(47)	(1.246)	-	-	-	-	-	(1.293)
Saldo Final	2.650	2.300	47.699	54.253	6.838	4.385	5	4.856	122.986
Em 31 de dezembro de 2021									
Custo	2.650	2.347	48.945	54.253	6.838	4.385	5	4.856	124.279
(-) Depreciação	-	(47)	(1.246)	-	-	-	-	-	(1.293)
Valor Líquido Contábil	2.650	2.300	47.699	54.253	6.838	4.385	5	4.856	122.986

NOTA 6 - FORNECEDORES

	2021	2020
Fornecedores	3.582	1.050
Total	3.582	1.050
A vencer em até 30 dias	3.582	1.050
Total	3.582	1.050
Em Reais R\$	3.582	1.050
Em Reais R\$	3.582	1.050

Compreende as contas a pagar de fornecedores de materiais e serviços, vinculados à atividade da Companhia.

NOTA 7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social**

O Capital Social subscrito e integralizado é de R\$ 85.000.000 (Oitenta e cinco milhões de reais), dividido em 85.000.000 (Oitenta e Cinco milhões) ações ordinárias sem valor nominal.



b) Reserva de Lucros

Proposta de Distribuição de Resultados	2021	2020
Resultado Líquido do Exercício	6.781	-98
Prejuízo do Exercício Anterior	(230)	
Constituição de Reserva Legal - 5%	(328)	-
Saldo	6.223	-98
Dividendo Mínimo Obrigatório - 25%	(1.556)	-
Saldo A Disposição da Assembleia	4.667	-98

Dividendos Propostos

Aos acionistas é garantido um dividendo de pelo menos 25% do lucro líquido do exercício ajustado, calculado nos termos do artigo 202 da Lei das Sociedades por ações.

NOTA 8 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A empresa não mantém provisões para contingências pois não há processos juntos aos assessores jurídicos externos cuja possibilidade de perda tenha sido avaliada como de risco “provável” e “possível”.



NOTA 9 – NOTAS DE AJUSTES DA CONTABILIDADE REGULATÓRIA x SOCIETÁRIA

GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE
 (Em milhares de Reais)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

ATIVO	Nota	2021			2020		
		Societário	Ajustes	Regulatório	Societário	Ajustes	Regulatório
<u>CIRCULANTE</u>		574	-	574	314	-	314
Caixa e Equivalentes de Caixa		268	-	268	256	-	256
Contas a Receber de Clientes		67	-	67	-	-	-
Impostos a Recuperar		93	-	93	-	-	-
Despesas Antecipadas		132	-	132	-	-	-
Outros Créditos		14	-	14	58	-	58
<u>NÃO-CIRCULANTE</u>		132.117	(8.927)	123.190	82.670	(3.307)	79.363
Ativo Financeiro	9.1	131.909	(131.909)	-	82.542	(82.542)	-
Imobilizado	9.2	4	122.982	122.986	4	79.235	79.239
Intangível		204	-	204	124	-	124
TOTAL DO ATIVO		132.691	(8.927)	123.764	82.984	(3.307)	79.677

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE
 (Em milhares de Reais)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2021			2020		
		Societário	Ajustes	Regulatório	Societário	Ajustes	Regulatório
CIRCULANTE		6.490	(1.010)	5.480	1.991	(401)	1.589
Fornecedores		3.582	-	3.582	1.050	-	1.050
Obrigações Sociais		55	-	55	72	-	72
Obrigações Fiscais		181	-	181	356	-	356
Obrigações com Acionistas	9.3	2.565	(1.009)	1.556	401	(401)	-
Outras Obrigações		107	(1)	106	112	-	111
NÃO-CIRCULANTE		2.602	(2.602)	-	1.004	(1.004)	-
Impostos Diferidos	9.4	2.602	(2.602)	-	1.004	(1.004)	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		123.599	(5.315)	118.284	79.989	(1.902)	78.088
Capital Social		85.000	-	85.000	85.000	-	85.000
Capital a Integralizar		-	-	-	(10.440)	-	(10.440)
Adiant. Futuro Aumento de Capital Social		28.289	-	28.289	3.758	-	3.758
Resultado a Disposição da Assembleia	9.5	10.310	(5.315)	4.995	1.671	(1.902)	(230)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		132.691	(8.927)	123.764	82.984	(3.307)	79.677

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE
 (Em milhares de Reais, Exceto Lucro/Prejuízo por Ação)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO RESULTADO REGULATÓRIAS

	Nota	2021			2020		
		Societário	Ajustes	Regulatório	Societário	Ajustes	Regulatório
Receita Operacional Bruta		56.062	(45.040)	11.022	49.431	(49.431)	-
(-) Deduções		(508)	-	(508)	-	-	-
Receita Operacional Líquida	9.6	55.554	(45.040)	10.514	49.431	(49.431)	-
(-) Custos		(48.021)	45.019	(3.002)	(49.510)	49.431	(79)
Lucro Bruto		7.533	(21)	7.512	(79)	-	(79)
<i>Receitas (Despesas) Operacionais</i>		<i>(104)</i>	<i>21</i>	<i>(83)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Gerais e Administrativas		(104)	21	(83)	-	-	-
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras		7.429	-	7.429	(79)	-	(79)
<i>Resultado Financeiro</i>		<i>5.336</i>	<i>(5.621)</i>	<i>(285)</i>	<i>2.606</i>	<i>(2.625)</i>	<i>(19)</i>
Receitas Financeiras		5.761	(5.621)	140	2.625	(2.625)	-
Despesas Financeiras		(425)	-	(425)	(19)	-	(19)
Resultado Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		12.765	(5.621)	7.144	2.527	(2.625)	(98)
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente		(363)	-	(363)	-	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferida		(1.598)	1.598	-	(838)	838	-
Resultado Líquido do Exercício		10.804	(4.023)	6.781	1.689	(1.787)	(98)
Lucro/Prejuízo por Ação:		0,13		0,080	0,08		(0,005)

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 29.740.261/0001-20
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
 (Em milhares de Reais)

	Capital Social	Adiant. Fut. Aum. de Capital Social	Reservas de Lucros			Lucros / Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
			Capital Social a Integralizar	Retenção de Lucros	Reserva Legal		
Em 31 de dezembro de 2019	20.000	9.586	-	288	19	-	29.893
Integralização de Capital Social	65.000	(5.828)	(10.440)	-	-	-	48.732
Estorno de Dividendos Obrigatórios - AGO	-	-	-	76	-	-	76
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	1.689	1.689
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	84	(84)	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	(401)	(401)
Lucros à Disposição da Assembleia	-	-	-	1.204	-	(1.204)	-
Em 31 de dezembro de 2020	85.000	3.758	(10.440)	1.568	103	-	79.989
Adiantamento P/ Futuro Aumento de Capital	-	24.531	10.440	-	-	-	34.971
Estorno de Dividendos Obrigatórios - AGO	-	-	-	401	-	-	401
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	10.804	10.804
Constituição da Reserva Legal	-	-	-	-	540	(540)	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	(2.566)	(2.566)
Lucros à Disposição da Assembleia	-	-	-	7.698	-	(7.698)	-
Em 31 de dezembro de 2021	85.000	28.289	-	9.667	643	-	123.599

As Notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



GUAÍRA TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.
C.N.P.J./M.F. 28.056.960/0001-92
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA SOCIETÁRIO DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM
MÉTODO DIRETO
 (Em milhares de Reais)

DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2021	2020
Resultado Líquido do Exercício	10.804	1.689
Ajustado por:		
Amortização do Ativo Financeiro	1.294	-
Obrigações Fiscais Diferidas	1.598	838
Ajuste ao Valor Presente - Ativo Financeiro	(5.619)	(2.625)
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	8.077	(98)
Créditos a receber	(67)	-
Impostos a Recuperar	(93)	-
Despesas Antecipadas	(132)	-
Outros Créditos	44	(54)
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	(248)	(54)
Fornecedores	2.532	725
Obrigações Sociais	(17)	35
Obrigações Fiscais	(175)	287
Obrigações com Acionistas	2.165	325
Outras Obrigações	(6)	112
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	4.499	1.484
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	12.328	1.332
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Intangível	(80)	(124)
Constituição do Ativo Financeiro	(45.042)	(49.431)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	(45.122)	(49.555)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de Capital Social	-	65.000
Dividendos Provisionados/Estornados	(2.165)	(325)
Capital Social a Integralizar	10.440	(10.440)
Recebimento de AFAC's	24.531	(5.828)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	32.806	48.407
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12	184
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	256	72
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	268	256



9.1 - Ativo financeiro - Concessões

O ativo financeiro, oriundo do contrato de concessão, é apresentado na contabilidade societária da Companhia, em conformidade com o *International Financial Reporting Standards - IFRS* e respectivos pronunciamentos contábeis, emitidos pelo CPC.

Na contabilidade regulatória, de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE da ANEEL, o ativo financeiro não é considerado, sendo os ativos da Companhia registrados na forma de Imobilizado e Intangível de Transmissão.

9.2 - Imobilizado

Na contabilidade regulatória, de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE da ANEEL, todos os bens registrados no Relatório de Controle Patrimonial - RCP, são considerados Imobilizados e Intangíveis de transmissão, no ativo da Companhia.

Na contabilidade societária da Companhia, estão registrados como imobilizados e intangíveis apenas bens de uso da administração da empresa. regulatório é proveniente de aplicações financeiras.

9.3 – Obrigações com Acionistas

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia, a qual será levada para aprovação pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária.

A proposta do dividendo relacionado ao exercício de 2021, que está sendo encaminhado ao Conselho de Administração da Companhia à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral Ordinária de 2022, atende ao estatuto. A proposta é que estes dividendos retornem a Companhia em forma de Reserva de Lucros a realizar.

9.4 - Impostos Diferidos

A receita societária, desde a entrada em operação da Companhia, salvo exceções, tem sido superior à receita regulatória. Consequentemente o lucro societário, salvo exceções, tem sido superior ao lucro regulatório.

Quando o lucro societário é superior ao lucro regulatório, é calculado o Imposto de Renda diferido e a Contribuição Social diferida sobre a parcela do lucro societário que excede o lucro regulatório, sendo lançado no resultado como Despesa e tendo a contrapartida no passivo não circulante como IR e CSLL diferido.

Quando o lucro societário é inferior ao lucro regulatório é realizada a baixa/reversão do diferimento da tributação no Passivo.



O ajuste nos impostos diferidos (societários x regulatórios) se faz necessário, porque nas DCR's não há esse diferimento de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre a diferença entre as receitas societárias e regulatórias, pois as receitas societárias não são consideradas nas DCR's. O imposto diferido constante no passivo regulatório é proveniente de aplicações financeiras.

9.5 - Resultado a Disposição da Assembleia

O Resultado Líquido do período, nesta etapa de pré-operação, evidenciou as mutações nos resultados acumulados, onde as receitas provenientes dos ativos financeiros foram superiores aos custos/despesas.

Dividendos Propostos

Aos acionistas é garantido um dividendo de pelo menos 25% do lucro líquido do exercício ajustado, calculado nos termos do artigo 202 da Lei das Sociedades por ações.

9.6 - Receitas operacionais

Na contabilidade societária, as receitas societárias são calculadas com base no fluxo de caixa do ativo financeiro e são subdividas em receita com juros, receita com atualização monetária e receita com O&M.

Na contabilidade regulatória a receita regulatória é proveniente da Receita Anual Permitida - RAP e mensurada mensalmente pelo ONS através do Aviso de Crédito - AVC. Essa receita dá origem a conta clientes e é o valor efetivamente faturado pela empresa.

9.7 - Custos Operacionais e Despesas Operacionais - Provisões

A contabilidade regulatória registra a aquisição de imobilizados e/ou intangíveis como ativos da Companhia. Na contabilidade societária esses mesmos valores são registrados como custos ou despesas operacionais, conforma a sua natureza.

Curitiba-PR, 12 de abril de 2022.

Carlos de Loyola e Silva
Diretor Presidente

Erik Alexander Jenichen
Diretor Financeiro

Paulo Roberto Studzinski
Contador – CRC/PR 064678/O-0

